

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)
القواعد المالية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

**صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسهم استثماري عام مفتوح - متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)**

القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م (غير مراجعة)
مع تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

الصفحات

١ تقرير فحص المراجع المستقل لحاملي الوحدات

٢ قائمة صافي الأصول الأولية الموجزة

٣ قائمة التغيرات في صافي أصول التصفية الأولية الموجزة

٨-٤ إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة



تقرير فحص المراجع المستقل عن القوائم المالية الأولية الموجزة

إلى السادة/ حاملي الوحدات
صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)

المقدمة

لقد قمنا بفحص قائمة صافي الأصول الأولية الموجزة المرفقة الخاصة بـ "الصندوق" (الدار) من قبل شركة قيمة المالية (مدير الصندوق) كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥م، وقائمة التغيرات في صافي أصول الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية المهمة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. والإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وعرضها على أساس التصفية وفقاً لمعايير "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

نطاق الفحص

لقد قمنا بفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل مراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتألف فحص القوائم المالية الأولية من طرح استفسارات، بشكل أساسي على الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وغيرها من إجراءات الفحص. وبعد الفحص أقل بكثير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وتبعاً لذلك فإنه لا يمكننا من الوصول إلى تأكيد بأننا سنصبح على دراية بجميع الأمور المهمة التي يمكن اكتشافها خلال أي من عمليات المراجعة. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فإنه لم ينم إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة غير معدة، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعايير "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

فقرة لفت انتباه

نود أن نلفت الانتباه إلى الإيضاح (٢) حول القوائم المالية، والذي يشير إلى الأساس المستخدم في القوائم المالية والغرض الذي أعددت له القوائم المالية.

عن شركة بي كي إف اليسام
محاسبون ومراجعون قانونيون

عبدالله اليسام

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٧٠٣)

الرياض: ١٦ صفر ١٤٤٧ هـ

الموافق: ١٠ أغسطس ٢٠٢٥ م

شركة بي كي إف اليسام،
محاسبون ومراجعون قانونيون

C. R. 1010385804

PKF Al Bassam
chartered accountants

الخبر
٤٤٣٦ | ج. ب | ٩٦٦١٣ ٨٩٣ ٣٣٧٨
٣٩٥٢ | الف. ب | ٩٦٦١٣ ٨٩٣ ٣٣٤٩
فاكس

جدة
١٥٦٥١ | ج. ب | ٩٦٦١٢ ٥٦٢ ٣٣٣٣
٢١٦٤ | ج. ب | ٩٦٦١٢ ٥٦٢ ٢٢٩٤
فاكس

الرياض
٦٩٥٦ | ج. ب | ٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٣٣٣
٦٩٥٧ | الر. ب | ٩٦٦ ١١ ٢٠٦ ٥٤٤٤
فاكس

شركة بي كي إف اليسام محاسبون ومراجعون ذكيرون سجل جلري رقم ١٠٣٨٥٨٤ وهي عائلة بي كي إف العالمية المكونة من شركات مملوكة ذكيرياً. ولا تتحمل مسؤولية أو التزام عن أي أعمال أو امتناع عن اعمال تقوم بها أي شركة أو تبركات مراسلة. الموقع الرسمي www.pkfallbassam.com البريد الإلكتروني info.sa@pkf.com

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
 (صندوق أسهم استثماري عام مفتوح - متوافق مع الضوابط الشرعية)
 (المدار من قبل شركة قيمة المالية)

قائمة صافي الأصول الأولية (غير مراجعة)
 كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
 (جميع المبالغ بالريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	إيضاح	
٣,٨٨٦,٦٤٥		الموجودات
-	٨	النقد لدى البنك
<u>٣,٨٨٦,٦٤٥</u>		إستثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
		إجمالي الموجودات
		المطلوبات
-	٩	مستحق لأطراف ذات علاقة
<u>٦٢,٣٩٩</u>		مصاروفات مستحقة وندم دائنة أخرى
<u>٦٢,٣٩٩</u>		إجمالي المطلوبات
<u>٣,٨٢٤,٢٤٦</u>		صافي أصول التصفية
<u>٤١١,٨٩٦</u>	٧	وحدات مصدرة (بالعدد)
<u>٩,٢٨</u>		صافي الأصول – العائدة للوحدة

شكل الإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
 صندوق أسهم استثماري عام مفتوح - متوافق مع الضوابط الشرعية
 (المدار من قبل شركة قيمة المالية)

قائمة التغيرات في صافي أصول التصفية الأولية (غير مراجعة)

للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

لل فترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)		إيضاح	التغيرات في صافي أصول التصفية
	(٩٧,٩٧٠)	٨	الخسائر المحققة من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٤٩,٧٣٩		توزيعات الارباح من استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
	٣,٠٠٠,٠٠٠		اصدار الوحدات
	(١,٣٢٥,٤٥٩)		استرداد الوحدات
	(٢٧,٧٨٠)	٩	أتعاب الادارة
	(١١٧,٩٦٩)	١٠	مصاريف أخرى
	(٢٦,٩١١)		توزيعات أرباح لمالكي الوحدات
	١,٤٥٣,٦٥٠		صافي الزيادة في صافي أصول التصفية
	٢,٣٧٠,٥٩٦		صافي أصول التصفية في بداية الفترة
	٣,٨٢٤,٢٤٦		صافي أصول التصفية في نهاية الفترة

شكل الايضاحات المرفقة من (١) إلى (١٢) جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية الموجزة

**صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
صندوق أسمهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١. نبذة عن الصندوق

صندوق قيمة للتوزيعات ("الصندوق") صندوق أسمهم استثماري عام مفتوح متوافق مع الضوابط الشرعية، تمت موافقة هيئة السوق المالية في المملكة العربية السعودية على تأسيس هذا الصندوق وطرح وحداته طرحاً بتاريخ ٥ مايو ٢٠١٣ م. إن صندوق قيمة للتوزيعات هو صندوق أسمهم استثماري عام من النوع "المفتوح" أي أنه بإمكان المشترك الاشتراك والاسترداد خلال فترة عمر الصندوق، وعمر الصندوق هو مفتوح المدة.

شركة قيمة المالية هي مدير الصندوق ("مدير الصندوق") لصندوق قيمة للتوزيعات ("الصندوق") وشركة الجزيرة للأسواق المالية هي ("امين حفظ الصندوق") الذي يقوم بالتعامل مع حملة الوحدات، يعتبر مدير الصندوق وحدة محاسبة مستقلة.

عنوان مدير الصندوق هو كالتالي: حى النفل - صندوق بريد ٣٩٥٧٣٧ - الرياض ١١٣٧٥ - المملكة العربية السعودية

يهدف الصندوق إلى توزيع أرباح على المشتركين وتنمية أموالهم على المدى الطويل من خلال الاستثمار بشكل رئيسي في أسهم الشركات السعودية والخليجية الموزعة للأرباح والمدرجة في سوق الأسهم السعودية والأسواق الخليجية على أن تكون متوافقة مع الضوابط الشرعية المحددة من قبل الهيئة الشرعية التابعة لشركة كسب المالية ، كما قد يستهدف مدير الصندوق استثمار السيولة الفائضة (النقدية) في عمليات أو صناديق المرابحة المتداولة المخاطر.

ستتركز إستثمارات الصندوق في أسهم الشركات المدرجة في سوق السهم السعودية والأسواق الخليجية والتي توزع أرباح على مساهميها. جدول موضح فيه نسبة الاستثمار في كل مجال استثماري بحسب الأعلى والأدنى:

نوع الاستثمار	الحد الأدنى	الحد الأعلى
الأسهم السعودية والخليجية وتشمل الطروحات الأولية	%٥٠	%١٠٠
أدوات اسوق النقد بشكل مباشر و غير مباشر	%٠	%١٥
الصناديق الاستثمارية	%٠	%١٥

في أجتماع مجلس الادارة المنعقد في ٣٠ ابريل ٢٠٢٥م، وافق وأعتمد مجلس إدارة الصندوق على تصفية الصندوق.

(أ) خطة التصفية

تتمثل خطة التصفية في التالي:

١. الحصول على موافقة مجلس إدارة الصندوق على إنهاء الصندوق.
٢. اعتماد خطة وإجراءات إنهاء وتصفيه الصندوق من مجلس إدارة.
٣. إشعار هيئة السوق المالية ومالكي الوحدات بخطبة وإجراءات إنهاء وتصفيه الصندوق ونشر إعلان في موقع تداول والموقع الإلكتروني لشركة قيمة المالية.
٤. التخارج من الاستثمارات في الصندوق.
٥. تسوية وحصر كافة الالتزامات على الصندوق.
٦. سداد كافة التزامات الصندوق.
٧. إنهاء إجراءات التصفية وتوزيع صافي المتحصلات المتبقية النقدية بعد دفع الالتزامات.
٨. إشعار هيئة السوق المالية ومالكي الوحدات ونشر إعلان في موقع تداول والموقع الإلكتروني لشركة قيمة المالية بتصفيه الصندوق خلال (١٠) أيام من انتهاء التصفية.
٩. حذف اي معلومات عن الصندوق في موقع مدير الصندوق او موقع هيئة السوق المالية وموقع تداول واغلاق حساب الصندوق البنكي.
١٠. تزويد مالكي الوحدات بتقرير إنهاء الصندوق وتصفيته متضمن القوائم المالية المراجعة للصندوق.

(ب) معلومات المصفى

المصفي/ شركة قيمة المالية

العنوان: حى النفل - صندوق بريد ٣٩٥٧٣٧ - الرياض ١١٣٧٥ - المملكة العربية السعودية.

الهاتف: ٩٦٦٩٢٠٠٠٧٥٧ + / البريد الإلكتروني: info@valuecapital.sa

الموقع الإلكتروني: //https://www.valuecapital.sa

**صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
صندوق أسمهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)**

**إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)**

١. نبذة عن الصندوق (تتمة)

(ج) الأساس النظامي

يخضع الصندوق لائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق الاستثمارية في المملكة العربية السعودية إتباعها. وتعُد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة أول قوائم مالية يتم إعدادها بعد قرار التصفية.

٢. ملخص السياسات والتقديرات المحاسبية المهمة

(أ) أساس الإعداد

أعدت القوائم المالية الأولية الموجزة على أساس التصفية وفقاً لمعيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" المعتمد في المملكة العربية السعودية والتي تتطلب إعداد قائمة صافي أصول التصفية وقائمة التغيرات في صافي أصول التصفية والإيضاحات المرفقة بهما. ويتم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة للوفاء بمتطلبات لائحة صناديق الاستثمار المتعلقة بتصفيه الصندوق.

إن السنة المالية للصندوق تبدأ في ١ يناير وتنتهي في ٣١ ديسمبر.

خلافاً للمعايير المنطقية على المنشآت المستمرة، يتطلب معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح" القيام بتقديرات للدخل وللتکاليف المستقبلية، وللبالغ المتوقع تحقيقها من تسليم الأصول وتسوية الالتزامات إلى تاريخ انتهاء التصفية وفق الافتراضات التي ينظمها المعيار، ومن تؤثر على المبالغ المعروضة في القوائم المالية والإيضاحات المرفقة بها، وقد تختلف المبالغ النهائية المحققة عن هذه التقديرات

(ب) المحاسبة على أساس التصفية

وفقاً لقرار مجلس الإدارة بتصفيه الصندوق، تُعد تصفيه الصندوق حتمية وبالتالي تم تطبيق المحاسبة على أساس التصفية لكامل السنة المالية التي تم اتخاذ قرار التصفية خلالها، والفترات/السنوات التالية لها وفق متطلبات معيار "التقرير المالي على أساس التصفية: المبادئ ومتطلبات الإثبات والقياس والعرض والإفصاح"، ويقوم أساس التصفية على ما يلي:

١. قياس أصول المنشأة بالمبلغ النقدي، أو التعويض، المتوقع تحصيله عند استبعاد تلك الأصول.

٢. قياس الالتزامات بالمبلغ التعايدي المستحق لتسوية تلك الالتزامات.

٣. إثبات الأصول الأخرى التي لم تكن مثبتة وفقاً لإطار التقرير المالي المنطبق على المنشأة عندما كانت مستمرة (مثل، العلامات التجارية) عندما يمكن تحديد قيمة تقديرية لها بدرجة موثوقة، ويتوقع بيعها في التصفية أو تسوية التزامات بها.

٤. إثبات استحقاق التكاليف المتوقعة لاستبعاد الأصول أو العناصر الأخرى المتوقع بيعها في التصفية وعرضها في قائمة صافي أصول التصفية مطروحة من الأصول المتعلقة بها أو عرض تلك التكاليف بالإجمالي منفصلة عن الأصول، وذلك عندما يمكن تقديرها بدرجة موثوقة ومتى ما كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

٥. إثبات استحقاق التكاليف وبنود الدخل المتوقع تكبدها أو اكتسابها (على سبيل المثال، تكاليف الرواتب أو الدخل من طلبات موجودة سابقاً وتنتicipate المتقدمة إنجازها خلال التصفية) إلى نهاية التصفية، وذلك عندما يمكن تقديرها بدرجة موثوقة ومتى ما كانت افتراضات هذا التقدير قابلة للتحقق.

تظهر الإيرادات التقديرية المستقبلية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ضمن الأصول. وتظهر التكاليف المستقبلية المتوقعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م ضمن الالتزامات.

(ج) العمالة الوظيفية وعملة العرض

يتم قياس البنود المدرجة في القوائم المالية الأولية الموجزة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي يعمل فيها الصندوق ("العملة الوظيفية")، يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالريال السعودي وهي العملة الوظيفية وعملة العرض الخاصة بالصندوق.

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسمهم استثماري عام مفتوح – متواافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
 للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
 (جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٣. صافي أصول التصفية

يتمثل صافي أصول التصفية القيمة المتوقعة للتصفيه المتوفرة لمالكي الوحدات للصندوق عند تصفيفتها. كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ ، بلغت عدد الوحدات القائمة ٤٤ وحدة. يتوقع الصندوق فائض دخل تصفيفه عن تكاليفه خلال عملية التصفيف. كما هو موضح في قائمة صافي أصول التصفيف، يتوقع توزيع لمالكي وحدات الصندوق بحوالي ٣,٨٢٤,٢٤٦ ريال سعودي (بواقع ٩,٢٨ ريال لكل وحدة).

٤. الأرصدة الافتتاحية كما هي في ١ يناير ٢٠٢٥ م (بداية السنة المالية التي تم اتخاذ قرار التصفيف خلالها)

بلغت الأرصدة الافتتاحية لحساب التصفيف في سجلات الصندوق كما هي في ١ يناير ٢٠٢٥ م على النحو التالي:

١ يناير ٢٠٢٥ م

الموجودات
النقد لدى البنك
استثمارات مدروجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
مصروفات مدفوعة مقدماً وذمم مدينة أخرى
اجمالي الموجودات

٨٣,٣٦١	
٢,٣٢٣,٠٢٤	
٢٨,٠٦٤	
٢,٤٣٤,٤٤٩	

المطلوبات
مستحق لأطراف ذات علاقة
مصاروفات مستحقة وذمم دائنة أخرى
اجمالي المطلوبات

٤,٣٥١	
٥٩,٥٠٢	
٦٣,٨٥٣	

٢,٣٧٠,٥٩٦	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات
٢٤٨,٥٦٧	الوحدات مصدرة (بالعدد)
٩,٥٤	صافي قيمة الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لحاملي الوحدات

٥. مصادر النقد واستخداماته

أ) الأصول التي تم بيعها أو تحقيقها نقداً

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	
(٢,٦٤٢,٧٧٧)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٤,٨٦٧,٧٨١	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٢٥,٠٥٤	

ب) الالتزامات التي تم سدادها

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م	
(غير مراجعة)	
(٤,٣٥١)	أتعاب الادارة المستحقة
(٢٨,٧٥٠)	أتعاب التدقيق المستحقة
(٢٠,٠٠٠)	أتعاب مجلس الادارة المستحقة
(١٠,٧٥٢)	مصاريف الحفظ المستحقة
(٦٣,٨٥٣)	

**صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
صندوق أسمهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٥. مصادر النقد واستخداماته (تممة)

ج) توزيعات لمالكي الوحدات

خلال الفترة، تم توزيع أرباح نقدية لمالكي الوحدات بقيمة ٢٦,٩١١ ريال سعودي

ح) التدفقات النقدية الأخرى المستلمة أو المدفوعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م (غير مراجعة)	
٣,٠٠٠,٠٠٠	اشتراكات
(١,٣٢٥,٤٥٩)	استردادات
٥٤,٥٤٠	توزيعات أرباح
(٣٠,٥١٨)	أتعاب الادارة
(١٠,٠٠٠)	أتعاب مجلس الادارة
(١٩,٥٦٩)	مصروفات أخرى
١,٦٦٨,٩٩٤	

٦. رسوم الادارة والمصروفات الأخرى ورسوم التعامل

- رسوم الادارة: تتحسب على اساس ١,٧٥ % سنويًا من صافي اصول الصندوق. ويتم دفع الرسوم المستحقة كل شهر لمدير الصندوق.
- رسوم الحفظ: تحسب بنسبة ٤,٠٠ % من حجم الصندوق وبحد ادنى ٣٧,٥٠٠ ريال سنويًا تحسب بشكل يومي وتتدفع بشكل ربع سنوي.
- مصاريف اعداد المؤشر الاسترشادي: بحد اقصى ٢٢,٥٠٠ ريال سعودي وتتدفع نهاية كل سنة مالية للصندوق.
- مكافاه اعضاء اللجنة الشرعية : سيحصل اعضاء اللجنة الشرعية مجتمعين على مكافاه سنوية قدرها ٩,٠٠٠ ريال سعودي وستوزع الرسوم المستحقة على الصندوق بشكل تناسبي على ايام السنة، ويتم دفع الرسوم المستحقة بشكل نصف سنوي لأعضاء اللجنة الشرعية.
- مكافات اعضاء مجلس الادارة: مكافاه سنوية بقيمة (٢٠,٠٠٠ ريال) وهي للأعضاء المستقلين.
- الرسوم الرقابية : دفع مبلغ مقطوع وقدره ٧,٥٠٠ ريال سعودي سنويًا. وستقسم الرسوم تناسبيا على عدد ايام السنة، ويتم دفع الرسوم المستحقة كل ١٢ شهر.
- رسوم نشر المعلومات على موقع تداول: دفع مبلغ مقطوع وقدره ٥,٠٠٠ ريال سعودي سنويًا لقاء نشر المعلومات على موقع تداول. وستنقسم الرسوم تناسبيا على عدد ايام السنة، ويتم دفع الرسوم المستحقة كل ١٢ شهر.
- رسوم الاشتراك: رسوم الاشتراك ١,٧٥ % بحد اقصى.
- رسوم الاسترداد البكر: ٥٠,٠ % كحد اقصى عند الاسترداد في أي وقت قبل مرور ٣٠ أو أقل من تاريخ أي اشتراك يوماً أو إضافياً سواءً كان أولياً.

صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
(صندوق أسمهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية)
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
لفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٧. معاملات الوحدات

فيما يلي ملخصاً بمعاملات الوحدات للعام:

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

٢٤٨,٥٦٧
٣٠٠,٩٩٠
(١٣٧,٦٦٢)
٤١١,٨٩٦

عدد الوحدات في بداية الفترة
الوحدات المصدرة
الوحدات المسترددة
عدد الوحدات في نهاية الفترة

٨. استثمارات مقتناه بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

يقوم الصندوق بالاستثمار في الطروحات الأولية للشركات السعودية والخليجية التي لم يمضي على ادراجها خمس سنوات بشكل رئيسي.

أ- تتلخص الإستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة بما يلي :

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(غير مراجعة)

٢,٣٢٣,٠٢٤
٢,٦٤٢,٧٢٧
(٤,٩٦٥,٧٥١)
-
-

القيمة العادلة للاستثمارات أول الفترة
إضافات خلال الفترة
الاستبعادات خلال الفترة
أرباح / (خسائر) غير محققة خلال الفترة
القيمة العادلة للاستثمارات آخر الفترة

ب- تتمثل (الخسائر)/الارباح الناتجة من الاستبعادات كالتالي:

للفترة المنتهية في
٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م

٤,٨٦٧,٧٨١
(٤,٩٦٥,٧٥١)
(٩٧,٩٧٠)

مقدوبضات بيع الاستثمارات خلال الفترة
الاستبعادات خلال الفترة
(خسائر)/أرباح محققة خلال الفترة

**صندوق قيمة للتوزيعات (تحت التصفية)
صندوق أسمهم استثماري عام مفتوح – متوافق مع الضوابط الشرعية
(المدار من قبل شركة قيمة المالية)**

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية (غير مراجعة)
للفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م
(جميع المبالغ بالريال السعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

٩. المعاملات ذات العلاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة بالصندوق مالكي الوحدات ومدير الصندوق وأعضاء مجلس الإداره، والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق. في دوره النشاطات الاعتيادية، يتعامل الصندوق مع جهات ذات علاقة. تخضع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة للحدود الموضوعة في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. تتم الموافقة على جميع المعاملات مع الجهات ذات العلاقة من قبل مجلس ادارة الصندوق، يدفع الصندوق لمدير الصندوق أتعاب إدارة بواقع ٣% سنويًا من إجمالي أصول الصندوق تحتسب شهرياً وتدفع كل ثلاثة أشهر.

فيما يلي بيان بأهم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة خلال السنة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة المعاملات	مبلغ المعاملة للفترة المنتهية في	الرصيد كما في
شركة قيمة المالية	أتعاب إدارة	٢٧,٧٨٠	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)
أعضاء مجلس الإدارة	بدل حضور*	١٠,٠٠٠	-

*تم تعيين بدل حضور أعضاء مجلس الإدارة في مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى.

أن المبلغ الدفتري لرصيد المستحق من أطراف المستحقة في قائمة صافي الأصول قد لا يعكس المبلغ النقدي، أو التعويض، المتوقع سداده خلال مدة التصفية.

١٠. مصروفات أخرى

الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مراجعة)	٥١,٧٥٠	أتعاب مهنية
	٢١,٣٨٥	أتعاب الحفظ
	١١,١٥٧	مصاريف المؤشر
	١٠,٠٠٠	بدلات حضور أعضاء مجلس الاداره
	٤,٤٦٣	أتعاب الهيئة الشرعية
	١٩,٢١٤	آخرى
	١١٧,٩٦٩	

١١. الاحداث بعد فترة التقرير المالي

وفي رأي ادارة الصندوق لم يكن هناك احداث لاحقة هامة بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م حتى تاريخ اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة والتي قد يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الأولية الموجزة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ م.

١٢. اعتماد القوائم المالية

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ١٣ صفر ١٤٤٧ هـ (الموافق ٧ أغسطس ٢٠٢٥ م).